

Итоги встречи подгруппы 02 «Отчетность НФО»

31 ОКТЯБРЯ 2019 ГОДА

31 октября 2019 года состоялось второе заседание подгруппы 02 «Отчетность НФО» Рабочей группы Банка России по оптимизации регуляторной нагрузки на участников финансового рынка. В заседании приняли участие представители НФА, НАПФ, НАУФОР, Сбербанка, ПАО «СПБ», ООО «Компания БКС», ВСС, СРО Союза «Микрофинансовый Альянс «Институты развития малого и среднего бизнеса», СРО АПСБ, а также других участников финансового рынка, а также представители Департамента статистики и управления данными, Департамента допуска и прекращения деятельности финансовых организаций, Департамента финансового мониторинга и валютного контроля, Департамента регулирования бухгалтерского учета, Департамента коллективных инвестиций и доверительного управления, Департамента рынка ценных бумаг и товарного рынка, Департамента микрофинансового рынка, Департамента информационной безопасности, Департамента корпоративных отношений, Департамента обработки отчетности, Департамента страхового рынка, Департамента стратегического развития финансового рынка Банка России.

1. Участники подгруппы договорились перенести в подгруппу 12 «Микрофинансы» рассмотрение предложения 02-38.

2. Далее участники обсуждения перешли к обсуждению предложений, оставшихся в портфеле подгруппы 02.

2.1. Участники подгруппы *поддержали* следующие предложения:

№	Автор инициативы	Ссылка на пункт отменяемого или изменяемого нормативного акта	Решение подгруппы
02-33	ВСС	Указание Банка России от 25.10.2017 № 4584-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, необходимой для осуществления контроля и надзора в сфере страховой деятельности, и статистической отчетности страховщиков, а также формах, сроках и порядке представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщиков» Пункт 3.22 Приложения 4.	Внести изменение в пункт 3.22 Приложения 4 Указание Банка России от 25.10.2017 № 4584-У в части изменения срока представления показателей отчетности по форме 0420168 «Сведения об ответственном актуарии» с 15 на 5 рабочих дней.
02-35	Гута-банк	Указание Банка России от 19.04.2018 № 4777-У «О формах, сроках и порядке составления и	Внести изменения в Указание Банка России от 19.04.2019 № 4777-У в части отмены требования для кредитных

		<p>представления отчетности специализированного депозитария в Банк России, форме, порядке и сроке представления отчетности специализированного депозитария страховщику, а также форме и сроке представления отчетности специализированного депозитария в управляющую компанию, осуществляющую доверительное управление накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, и уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий функционирование накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих» код формы по ОКУД 0420860 «Общие сведения о деятельности специализированного депозитария».</p>	<p>организаций, имеющих лицензию на осуществление деятельности специализированного депозитария, по предоставлению информации об органах управления (совет директоров, коллегиальный исполнительный орган), содержащейся в разделе 20 «Сведения об органах управления» формы 0420860.</p>
02-39	Союз Микрофинансовый альянс	<p>П. 2. Указания Банка России от 24.05.2017 N 4383-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности микрофинансовыми компаниями и микрокредитными компаниями, порядке и сроках раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения микрофинансовой компании".</p>	<p>Внести изменения в п.2 Указания Банка России от 24.05.2017 № 4383-У в части порядка представления скорректированной отчетности (представление МФО исправленной надзорной отчетности в текущем периоде при наличии в ней ошибок в бухгалтерском учете). В части сроков представления годовой отчетности предложение не было поддержано.</p>
02-41	Ассоциация Профессиональных	<p>Указание Банка России от 19.12.2014 № 3499-У (ред. от 07.12.2015)</p>	<p>Срок представления в Банк России статистической отчетности страхового брокера,</p>

	Страховых Брокеров (АПСБ)	"О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420101 «Общие сведения о страховом брокере»	составляемой за год, изменен в проекте указания, издаваемого взамен Указания Банка России от 19.12.2014 № 3499-У , отчетность по форме 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера» – в течение 60 (в настоящее время – 30) календарных дней после дня окончания отчетного года; отчетность по форме 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера» – в течение 60 (в настоящее время – 30) календарных дней после дня окончания отчетного года.
02-46	Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»	В проекте указания, издаваемого взамен Указания Банка России от 19.12.2014 № 3499-У, показатели раздела 3 «Размер вознаграждения страхового брокера за осуществление консультационной деятельности и иной связанной с оказанием услуг по страхованию деятельности» формы ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера» исключены.
02-47	Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера» (раздел 4)	Исключить раздел 4 «Информация об операциях, подлежащих обязательному контролю, и операциях, в отношении которых при реализации правил внутреннего контроля возникли подозрения об их осуществлении в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма, сообщения о которых приняты Федеральной службой по финансовому мониторингу» ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера», утв. Указанием

			Банка России от 19.12.2014 N 3499-У.
02-48	Ассоциация Профессионал ьных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера» Исключить раздел 3.	В проекте указания, издаваемого взамен Указания Банка России от 19.12.2014 № 3499-У, показатели раздела 3 «Доходы и расходы страхового брокера» формы ОКУД 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера» исключены.
02-49	Ассоциация Профессионал ьных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера» (раздел 4)	В проекте указания, издаваемого взамен Указания Банка России от 19.12.2014 № 3499-У, показатели « Основание возникновения задолженности », « Дата погашения задолженности в соответствии с договором » в разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с заключением и исполнением договоров об оказании услуг страхового брокера» формы ОКУД 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера», исключены.
02-51	Ассоциация Профессионал ьных Страховых Брокеров (АПСБ)	Приложение 2 к Указанию Банка России от 19.12.2014 N 3499-У "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" и Раздел 4 Проекта Указания Банка России «Порядок и сроки представления отчетности страхового брокера, общие	Срок представления в Банк России статистической отчетности страхового брокера, составляемой за год, изменен в проекте указания, издаваемого взамен Указания Банка России от 19.12.2014 № 3499-У, отчетность по форме 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера» – в течение 60 (в настоящее время – 30) календарных дней после дня окончания отчетного года; отчетность по форме 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности

		положения порядка ее составления»	страхового брокера» – в течение 60 (в настоящее время – 30) календарных дней после дня окончания отчетного года.
02-53	ООО «Компания БКС»	Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Формы отчетности 0420451 и 0420452	Внести изменения в формы отчетности 0420451 «Информация о фактах нераскрытая номинальным держателем данных о своих депонентах», 0420452 «Информация о фактах необеспечения номинальным держателем получения доходов по ценным бумагам», утв. Указанием Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У в части унификации типов ценных бумаг. Данный вопрос будет проработан Банком России в 2020 году.

2.2. Участники подгруппы договорились *доработать к следующему заседанию* подгруппы следующие предложения:

№	Автор инициативы	Ссылка на пункт отменяемого или изменяемого нормативного акта	Решение подгруппы
02-15	АО «АльфаСтрахование»	Указание Банка России от 25.10.2017 № 4584-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, необходимой для осуществления контроля и надзора в сфере страховой деятельности, и статистической отчетности страховщиков, а также формах, сроках и порядке представления в Банк России бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщиков»	Данный вопрос требует дополнительной проработки как со стороны ДСР, так и со стороны ВСС.
02-42	Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми	ДСР дополнительно проработает этот вопрос.

		<p>брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»</p> <p>Уточнение информации по разделам 1 и 2</p>	
02-43	<p>Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)</p>	<p>Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015)</p> <p>"О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»</p> <p>Уточнение информации по разделам 1.1 и 1.2</p>	<p>ДСР дополнительно проработает этот вопрос.</p>
02-44	<p>Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)</p>	<p>Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015)</p> <p>"О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»</p> <p>Уточнение информации в разделе 2.1</p>	<p>ДСР дополнительно проработает этот вопрос.</p>
02-45	<p>Ассоциация Профессиональных Страховых Брокеров (АПСБ)</p>	<p>Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015)</p> <p>"О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420103 «Сведения о деятельности страхового брокера»</p> <p>Уточнение информации в разделах 2.1 и 2.2</p>	<p>ДСР дополнительно проработает этот вопрос.</p>

02-50	Ассоциация Профессиональ ных Страховых Брокеров (АПСБ)	Указание Банка России от 19.12.2014 N 3499-У (ред. от 07.12.2015) "О формах, сроках и порядке составления и представления форм статистической отчетности страховыми брокерами в Центральный банк Российской Федерации" ОКУД 0420104 «Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера» (приложение «Таблица группировки показателей статистической отчетности страховых брокеров, счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах»)	Банк России дополнительно проработает этот вопрос.
02-52	ООО «Компания БКС»	Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Указание Банка России от 03.10.2017 N 4927-У «О порядке квалификации иностранных финансовых инструментов в качестве ценных бумаг» Формы отчетности 0420415, 0420416, 0420417, 0420451, 0420452, 0420454, 0420455.	Вопрос требует дополнительной проработки с ДРЦБиТР.
02-56	ООО «Компания БКС»	Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов	С изменениями в форму отчетности 0420416 согласились. Вопрос требует дополнительной проработки с ДРЦБиТР в части формы отчетности 0420418.

		торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Формы отчетности 0420416 и 0420418.	
02-57	ООО «Компания БКС»	Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Срок представления отчетности 0420418.	Вопрос требует дополнительной проработки с ДРЦБиТР.
02-59	ООО «Компания БКС»	Пункт 4 Приложения 2 к Указанию Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Форма отчетности 0420401.	Рекомендовать инициатору уточнить предложение.

2.3. Участники подгруппы договорились *снять с рассмотрения* подгруппы следующие предложения:

№	Автор инициативы	Ссылка на пункт отменяемого или изменяемого нормативного акта	Решение подгруппы
---	------------------	---	-------------------

02-37	СРО «МиР»	Положение о Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" (утв. Банком России 02.09.2015 №486-П),	Вопрос относится к компетенции ДРБУ и может быть решен в частном порядке посредством направления инициатором запроса в ДРБУ. ДФС согласен с предложенной инициативой.
02-60	ООО «Компания БКС»	Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5117-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» Сокращение сроков предоставления отчетности проф. участников по формам 0420410 и 0420411	Снят с обсуждения инициатором.